

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: N&N; INVEST GRUPP OÜ

registrikood: 10636288

tänavavalu nimi, Tallinn 3B

maja ja korteri number:

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79515

telefon: +372 4894590

faks: +372 4892636

e-posti aadress: nninvest@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Oü N&N Invest Grupp põhitegevusala on ehitusmaterjalide jaemüük. Müüki teostatakse Raplas Tallinna mnt.3B asuvas ehitusmaterjalide kaupluses. Kauplus teeb koostööd as-ga Espak.

Aruandeaastal oli müügitulu 4,42 miljonit eurot, mis on ~12% suurem kui eelneval majandusaastal.

Aruandeperioodil on kantud kahjumisse lootusetuid võlgnevusi summas 4022.- eurot.

2016.aastal laekus eelnevatel perioodidel lootusetuks tunnistatud nõuete eest 2514.-eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	Arvutuskäik	2016	2015
Koguvara rentaablus	puhaskasum/varade maksumus	9,5	11,8
omakapitali rentaablus	puhaskasum/omakapital	16,1	21,6
Maksevõime kordaja	(käibevard-varud)/lühiajalised kohustused	0,60	0,46
Varade käibekordaja	netokäive/varad	2,95	2,91

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 19 ja neile arvestatud töötasu summa 287855.- eurot

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	464 593	470 821	4
Kokku põhivarad	464 593	470 821	
Käibevarad			
Kokku varud	664 914	606 456	
Tooraine ja materjal	0	1 890	
Müügiks ostetud kaubad	664 366	604 566	
Ettemaksed varude eest	548	0	
Nõuded ja ettemaksed	355 505	273 115	
Nõuded ostjate vastu	354 868	271 817	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	0	3
Ettemaksed	554	1 298	
Raha	15 418	10 803	
Kokku käibevarad	1 035 837	890 374	
Kokku varad	1 500 430	1 361 195	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 976	6 976	
Kohustuslik reservkapital	697	697	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	736 263	575 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 966	160 992	
Kokku omakapital	886 902	743 936	
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 980	82 732	5
Võlad ja ettemaksed	549 548	534 527	
Võlad tarnijatele	480 478	468 328	
Võlad töövõtjatele	31 897	29 375	
Maksuvõlad	36 958	36 314	3
Muud võlad	215	510	
Kokku lühiajalised kohustised	613 528	617 259	
Kokku kohustised	613 528	617 259	
Kokku kohustised ja omakapital	1 500 430	1 361 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 424 201	3 962 965	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 626 289	-3 201 890	
Brutokasum (-kahjum)	797 912	761 075	
Turustuskulud	-658 206	-595 674	
Muud äritulud	9 230	894	
Muud ärikulud	-2 856	-1 638	
Äri kasum (kahjum)	146 080	164 657	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-3 115	-3 665	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 966	160 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 966	160 992	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü N&N Invest Grupp 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Oü N&N Invest Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassades ja pangaarvetel olevat raha ning teel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud jääkväärtuses.

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 640.-euro.

Varad, mille maksumus on alla 640.-euro, kuid kasulik tööiga üle ühe aasta kantakse kasutuselevõtmisel 100%-liselt kuludesse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise printsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	6 076	8 431
Arvelduskontod	5 701	147
Raha teel	3 641	2 225
Kokku raha	15 418	10 803

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		11 088	10 766
Üksikisiku tulumaks		8 308	8 285
Sotsiaalmaks		15 972	15 712
Kohustuslik kogumispension		577	526
Töötuskindlustusmaksed		1 013	1 025
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83	36 958	36 314

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	195 760	394 597	94 974	2 855	15 502	113 331	7 602	711 290
Akumuleeritud kulum		-123 525	-77 854	-1 517	-9 633	-89 004	-7 602	-220 131
Jääkmaksumus	195 760	271 072	17 120	1 338	5 869	24 327	0	491 159
Ostud ja parendused				2 439		2 439		2 439
Muud ostud ja parendused				2 439		2 439		2 439
Amortisatsioonikulu		-13 352	-7 251	-888	-1 286	-9 425		-22 777
31.12.2015								
Soetusmaksumus	195 760	394 597	94 974	5 294	15 502	115 770	7 602	713 729
Akumuleeritud kulum		-136 877	-85 105	-2 405	-10 919	-98 429	-7 602	-242 908
Jääkmaksumus	195 760	257 720	9 869	2 889	4 583	17 341	0	470 821
Ostud ja parendused		3 990	8 487		4 749	13 236		17 226
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 990						3 990
Muud ostud ja parendused			8 487		4 749	13 236		13 236
Amortisatsioonikulu		-13 432	-7 257	-698	-2 067	-10 022		-23 454
31.12.2016								
Soetusmaksumus	195 760	398 587	103 461	5 294	15 946	124 701	7 602	726 650
Akumuleeritud kulum		-150 309	-92 362	-3 103	-8 681	-104 146	-7 602	-262 057
Jääkmaksumus	195 760	248 278	11 099	2 191	7 265	20 555	0	464 593

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	63 980	63 980		
Lühiajalised laenud kokku	63 980	63 980		
Laenukohustised kokku	63 980	63 980		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	82 732	82 732		
Lühiajalised laenud kokku	82 732	82 732		
Laenukohustised kokku	82 732	82 732		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	195 760	195 760
Ehitised	240 156	251 086
Kokku	435 916	446 846

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 405 194	3 937 704
Soome	19 007	25 261
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 424 201	3 962 965
Kokku müügitulu	4 424 201	3 962 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade jaemüük	4 411 532	3 950 617
ruumide rentimine	12 669	12 348
Kokku müügitulu	4 424 201	3 962 965

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	287 855	276 988
Sotsiaalmaksud	95 725	92 094
Kokku tööjõukulud	383 580	369 082
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	6 093	1 840	3 410	7 231
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 194		5 605	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	392		46	

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	81 407	10 173	61 700	7 336
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 441		2 096
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 952		3 622

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	84 710	75 383

Osaühing N&N Invest Grupp on müünud kaupu ja teenuseid osaühingule Lainer Grupp aruandeperioodil summas 2236.- eurot. Ostjatelt

laekumata arvetena on bilansis kajastatud nõudeid osaühingu Lainer Grupp vastu summas 6093.-eurot.

Osaühingu Lainer Grupp osakutest kuulub osaühingu N&N Invest Grupp osanikele 47,5%.

Osaühing N&N Invest Grupp on müünud kaupu osaühingule Makostar summas 7937.-eurot ja ostnud kaupu osaühingult Makostar 81407.-euro eest. Hankijatele tasumata arvetena on bilansis kajastatud võlgnevus osaühingule Makostar 1840.-eurot.

Osaühingu Makostar osakutest kuulub osaühingu N&N Invest Grupp osanikele 100%.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2017

N&N INVEST GRUPP OÜ (registrikood: 10636288) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NIKLUS	Juhatuse liige	08.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

N&N INVEST GRUPP OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud N&N INVEST GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt N&N INVEST GRUPP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Liiv

Vandeaudiitori number 228

ACTA AUDIT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 63

Punane tn 56, Tallinn, Harju maakond, 13619

19.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

N&N INVEST GRUPP OÜ (registrikood: 10636288) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME LIIV	Vandeaudiitor	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	736 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 966
Kokku	879 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	4411532	99.71%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12669	0.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Kesküll	36707316023	Rapla linn, Rapla vald, Rapla maakond, Eesti	768 EUR (Lihtomand)
Mart Kesküll	36810170261	Rapla linn, Rapla vald, Rapla maakond, Eesti	768 EUR (Lihtomand)
Andres Niklus	37112102731		1536 EUR (Lihtomand)
Tiit Niklus	35008070330		1664 EUR (Lihtomand)
Urmet Meidla	37112180335		1536 EUR (Lihtomand)
aktsiaselts ESPAK	10077564		704 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4894590
Faks	+372 4892636
E-posti aadress	nninvest@hotmail.ee